



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 931 012
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TLCO AS
Forretningsadresse:	Tvetenveien 152 0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Thorleif Lerbrekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 904 283	1 327 426
Sum inntekter		1 904 283	1 327 426
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	97 832	48 913
Sum kostnader		97 832	48 913
Driftsresultat		1 806 451	1 278 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 000 000	2 000 000
Annen renteinntekt		3 992	3 327
Annen finansinntekt		83 879	71 243
Sum finansinntekter		3 087 871	2 074 570
Nedskrivning av finansielle eiendeler			92 000
Annen rentekostnad		221 416	177 318
Annen finanskostnad		2 339	1 582
Sum finanskostnader		223 755	270 900
Netto finans		2 864 116	1 803 670
Ordinært resultat før skattekostnad		4 670 567	3 082 183
Skattekostnad	3	367 583	258 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 302 984	2 823 862
Årsresultat		4 302 984	2 823 862
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	1 500 000
Annen egenkapital		2 302 984	1 323 862
Sum overføringer og disponeringer		4 302 984	2 823 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	15 998 245	11 986 952
Sum finansielle anleggsmidler		15 998 245	11 986 952
Sum anleggsmidler		15 998 245	11 986 952
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	168 070	125 168
Andre fordringer	5		11 803
Konsernfordringer	2	7 556 327	7 127 396
Sum fordringer		7 724 397	7 264 367
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	6	61 210	204 384
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 210	204 384
Sum omløpsmidler		7 785 607	7 468 751
SUM EIENDELER		23 783 852	19 455 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 050 000	1 050 000
Overkurs	7	1 372 607	1 372 607
Sum innskutt egenkapital		2 422 607	2 422 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 814 432	8 511 448
Sum opptjent egenkapital		10 814 432	8 511 448
Sum egenkapital	7	13 237 039	10 934 055
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 859 500	4 859 500
Betalbar skatt	3	367 583	255 418
Utbytte	7	2 000 000	1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	2	2 306 729	1 306 729
Annen kortsiktig gjeld	8	1 013 000	600 000
Sum kortsiktig gjeld		10 546 812	8 521 647
Sum gjeld		10 546 812	8 521 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 783 852	19 455 703



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		94 855 149	82 928 146
Annen driftsinntekt		1 319 775	238 376
Sum inntekter		96 174 924	83 166 522
Kostnader			
Varekostnad		47 560 397	43 673 306
Lønnskostnad	1, 2	23 056 023	22 126 907
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4, 5	2 977 421	2 785 977
Annen driftskostnad		12 296 840	9 957 542
Sum kostnader		85 890 680	78 543 731
Driftsresultat		10 284 244	4 622 790
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 074	5 865
Annen finansinntekt		473 632	377 033
Sum finansinntekter		506 706	382 899
Nedskrivning av finansielle eiendeler			92 000
Annen rentekostnad		606 757	300 577
Annen finanskostnad		1 928 067	587 936
Sum finanskostnader		2 534 824	980 513
Netto finans		-2 028 118	-597 615
Ordinært resultat før skattekostnad		8 256 126	4 025 176
Skattekostnad	6	2 134 450	1 251 476
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 121 675	2 773 699
Årsresultat		6 121 676	2 773 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 121 676	2 773 700
Overføringer til/fra annen egenkapital			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	902 419	921 268
Utsatt skattefordel	7	78 235	239 682
Goodwill	4	2 726 061	4 089 091
Sum immaterielle eiendeler		3 706 715	5 250 041
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 676 868	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 918 475	3 450 372
Sum varige driftsmidler		4 595 343	3 450 372
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern		0	0
Andre fordringer		15 426	
Sum finansielle anleggsmidler		15 426	0
Sum anleggsmidler		8 317 485	8 700 413
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		29 584 727	24 611 485
Sum varer		29 584 727	24 611 485
Fordringer			
Kundefordringer	9	11 614 919	9 812 278
Andre fordringer	10	1 120 556	3 010 104
Konsernfordringer		0	0
Sum fordringer		12 735 475	12 822 382
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 126 738	3 510 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 126 738	3 510 775
Sum omløpsmidler		45 456 940	40 954 642
SUM EIENDELER		53 774 424	49 655 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	12	1 050 000	1 050 000
Overkurs	13	1 392 103	1 392 103
Sum innskutt egenkapital		2 442 103	2 442 103
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	27 985 307	23 910 591
Sum opptjent egenkapital		27 985 307	23 910 591
Sum egenkapital	13	30 427 410	26 352 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	270 974	1 235 981
Langsiktig konserngjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		270 974	1 235 981
Sum langsiktig gjeld		270 974	1 235 981
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 342 035	5 890 890
Leverandørgjeld		4 584 415	4 948 167
Betalbar skatt	6	1 739 573	1 069 546
Skyldige offentlige avgifter	11	4 800 678	3 336 969
Utbytte	13	2 000 000	1 500 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld		4 609 338	5 320 808
Sum kortsiktig gjeld		23 076 040	22 066 380
Sum gjeld		23 347 014	23 302 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 774 424	49 655 054



Årsregnskap for 2022

**TLCO AS
0978 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 904 283	1 327 426
Sum driftsinntekter		1 904 283	1 327 426
Annen driftskostnad	1	97 832	48 913
Sum driftskostnader		97 832	48 913
Driftsresultat		1 806 451	1 278 513
Inntekt på investering i datterselskap	2	3 000 000	2 000 000
Annen renteinntekt		3 992	3 327
Annen finansinntekt		83 879	71 243
Sum finansinntekter		3 087 871	2 074 570
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	92 000
Annen rentekostnad		221 416	177 318
Annen finanskostnad		2 339	1 582
Sum finanskostnader		223 755	270 900
Netto finans		2 864 116	1 803 670
Resultat før skattekostnad		4 670 567	3 082 183
Skattekostnad	3	367 583	258 321
Årsresultat		4 302 984	2 823 862
Overføringer			
Utbytte		2 000 000	1 500 000
Annen egenkapital		2 302 984	1 323 862
Sum		4 302 984	2 823 862



Balanse pr. 31. desember 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	15 998 245	11 986 952
Sum finansielle anleggsmidler		15 998 245	11 986 952
Sum anleggsmidler		15 998 245	11 986 952
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	168 070	125 168
Andre fordringer	5	0	11 803
Konsernfordringer	2	7 556 327	7 127 396
Sum fordringer		7 724 397	7 264 367
Bankinnskudd	6	61 210	204 384
Sum bankinnskudd		61 210	204 384
Sum omløpsmidler		7 785 607	7 468 751
Sum eiendeler		23 783 852	19 455 703



Balanse pr. 31. desember 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 050 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	1 050 000	1 050 000
Overkurs	7	1 372 607	1 372 607
Sum innskutt egenkapital		2 422 607	2 422 607
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 814 432	8 511 448
Sum opptjent egenkapital		10 814 432	8 511 448
Sum egenkapital	7	13 237 039	10 934 055
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 859 500	4 859 500
Betalbar skatt	3	367 583	255 418
Kortsiktig konserngjeld	2	2 306 729	1 306 729
Utbytte	7	2 000 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	1 013 000	600 000
Sum kortsiktig gjeld		10 546 812	8 521 647
Sum gjeld		10 546 812	8 521 647
Sum egenkapital og gjeld		23 783 852	19 455 703

Oslo,
30. juni 2023

Thorleif Lerbrekk
styrets leder



Noter 2022 TLCO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden. Utbytte eller konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres i avsetningsåret.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet i henhold til den indirekte metode.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	75 600	32 238
Andre tjenester	13 375	14 975
Sum godtgjørelse til revisor	88 975	47 213

Note 2 - Investering i datterselskap og mellomværende

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Boyesen & Munthe AS (i NOK)	Oslo	100 %	22 169 689	5 336 558
Mel Gardermoen 13 AS (i NOK)	Oslo	100 %	127 696	69 245
Key Service AB (i SEK)	Stockholm	100 %	1 132 047	(19 194)
Beslagsgrossisten AB (i SEK)	Linköping	100 %	6 851 050	810 551

Mellomværende med datterselskaper

	2022	2021
Kortsiktig konsernfordring	7 556 327	7 127 396
Kortsiktig konserngjeld	2 306 729	1 306 729

Det er inntektsført utbytte på kr 3 000 000 fra Boyesen & Munthe AS i 2022.

Transaksjoner mellom konsernselskapet og internevinster:

Transaksjoner mellom konsernselskapene er marginale og har skjedd til markedspriser. Mellomværende med datterselskaper er vist på egne ligger i regnskapet. Morselskapet har per 31.12.22 ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser for noen av datterselskapene.

Mellomværende er ikke renteberegnet i 2022.

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 670 567	3 082 183
+/- Permanente forskjeller	(2 999 737)	(1 908 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(13 194)
Årets skattegrunnlag	1 670 830	1 160 989
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	367 583	255 418
Sum	367 583	255 418
+/- Endring i utsatt skatt		2 903
Skattekostnad i resultatregnskapet	367 583	258 321
Betalbar skatt i skattekostnad	367 583	255 418
Betalbar skatt i balansen	367 583	255 418



Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	168 070	125 168
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	168 070	125 168

Kundefordringene gjelder i sin helhet opptjent ikke faktuerte driftsinntekter.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 050 000	1 372 607	8 511 448	10 934 055
Årets resultat			4 302 984	4 302 984
Avsatt utbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	1 050 000	1 372 607	10 814 432	13 237 039

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 050	1 000,00	1 050 000,00
Sum	1 050		1 050 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lerbrekk, Thorleif	1 050	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 050	100,00%	

Selskapet har lån til aksjonær på kr 1 013 000. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Det er ingen pant knyttet til selskapets gjeld.

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Kontantstrømoppstilling TLCO AS

	Note	2022	2021
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		4 302 984	2 823 862
+/- Endring i utsatt skatt		0	2 903
Tilført fra årets virksomhet		<u>4 302 984</u>	<u>2 826 765</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(42 903)	(46 061)
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter		<u>(1 932 359)</u>	<u>212 742</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>2 327 722</u>	<u>2 993 446</u>
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
+/- Endring andre investeringer		<u>(883 897)</u>	<u>92 000</u>
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>(883 897)</u>	<u>92 000</u>
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		0	600 000
- Nedbetaling av gammel gjeld		(87 000)	(1 500 000)
- Utbytte		<u>(1 500 000)</u>	<u>(2 000 000)</u>
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>(1 587 000)</u>	<u>(2 900 000)</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		204 384	18 938
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>(143 175)</u>	<u>185 446</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u>61 209</u>	<u>204 384</u>



Elektronisk signatur

Signert av

Lerbrekk, Thorleif
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

12.07.2023 10.24.08

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Konsernregnskap 2022

**TLCO AS
0978 OSLO**

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning



Årsberetning 2022

TLCO AS

Adresse: Haavard Martinsens vei 19A, 0978 Oslo

Org.nr. 988 931 012

Virksomhetens art

TLCO AS er morselskap for gruppen, bestående av Boyesen & Munthe AS, MEL Gardermoen 13 AS, Beslagsgrossisten AB og KeyService AB (heretter «konsernet»). TLCO AS, Boyesen & Munthe AS og MEL Gardermoen 13 AS holder til i Haavard Martinsens vei 19A i Oslo, Beslagsgrossisten AB holder til i Linköping og KeyService AB i Stockholm.

All handelsvirksomheten er innenfor bransjen lås og beslag. Alle selger til det profesjonelle markedet i de respektive land. MEL Gardermoen 13 AS er et lite eiendomsselskap, som eier en lagerseksjon på 144 kvm, med adresse Ulvedalsvegen 10C, seksjon C-9, 2030 Nannestad.

Rettvisende oversikt

Styret mener at årsregnskapet og konsernregnskap gir et rettvisende bilde av morselskapet og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell utvikling

Morselskapets og konsernets omsetning for 2022 har vært noe høyere enn for 2021.

	2022	2021
	Mill kr	Mill kr
	Mor/ konsern	Mor / konsern
Omsetning	1,90 / 96,17	1,33 / 83,17
Resultat før skatt	4,67 / 8,26	3,08 / 4,03
Årsresultat	4,30 / 6,12	2,82 / 2,77
Balanse		
Egenkapital	13,24 / 30,43	10,93 / 26,35
Totalkapital	23,78 / 53,77	19,46 / 49,66



Styret

Styret i TLCO AS består av: Thorleif Lerbrekk Styreleder
Britt Lerbrekk Varamedlem

Det er tegnet en særlig forsikring for styreansvar for styret i Boyesen & Munthe AS.

Utover dette er alle ansatte inkludert daglig leder forsikret gjennom Landkreditt, ihht lover og regler. I tillegg har konsernet avbruddsforsikring og forsikring for tap ved illojalitet

Daglig ledelse

Konsernet har vært ledet av administrerende direktør Thorleif Lerbrekk.

PKF ReVisjon AS er konsernets revisor.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved avleggelse av regnskapet.

Aksjonærforhold

Aksjene eies 100% av Thorleif Lerbrekk.

Personalforhold

I TLCO AS er det ingen ansatte.

I Boyesen & Munthe AS er det 21 fast ansatte og 2 faste konsulenter.

I Beslagsgrossisten AB er det 6 fast ansatte og 1 person på innleide timer.

I KeyService AB var det 2 fast ansatte. Driften ble nedlagt 30.juni 2022. Varelageret ble solgt og leiekontrakt avsluttet. Videre planer for firmaet er ikke bestemt.

MEL Gardermoen 13 AS har ingen ansatte.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2022. Boyesen & Munthe AS er miljøsertifisert.

Sykefraværet har i 2022 vært på 2,96 % i snitt. 1,71 % av ansatte var sykemeldt utover 16 dager. Konsernet har i løpet av året ikke hatt fravær som følge av skade på arbeidsplassen.



Likestilling

Konsernet har i 2022 sysselsatt totalt 28 ansatte.

I Boyesen & Munthe AS med 21 ansatte er 7 kvinner og 14 menn. Styret i selskapet har 3 medlemmer, hvorav alle er menn.

I Beslagsgrossisten AB med 6 ansatte er 1 kvinne og 5 menn. Styret i selskapet har 2 medlemmer, 1 kvinne og 1 mann.

I KeyService AB hadde 2 ansatte som begge var menn. Styret i selskapet har 2 medlemmer, 1 kvinne og 1 mann.

Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn. Likestillingen er etter vår mening godt ivaretatt i konsernet og det iverksettes derfor ikke ytterligere tiltak innen området.

Åpenhetsloven

Det er forankret i styret at konsernet skal overholde pliktene etter åpenhetsloven. Styret er i ferd med å utarbeide en plan for hvordan konsernet skal utføre aktsomhetsvurderinger og omfatte leverandørkjeder og andre forretningsforbindelser.

Dette skal inneholde retningslinjer for hvordan konsernet skal arbeide med menneskerettigheter og arbeidsforhold. Krav til leverandører og forretningsforbindelser skal omfattes av dette.

Det er i ferd med å bli etablert et system for håndtering av henvendelser om informasjon fra utenforstående.

Når arbeid med kartlegging er utført, vil konsernet danne seg et risikobilde av sin virksomhet. En analyse over hvor stor risiko det foreligger for brudd på menneskerettigheter og arbeidsforhold i de ulike deler av virksomheten, i leverandørkjeder og andre forbindelser, utarbeides. Redegjørelsen gjøres tilgjengelig på konsernets hjemmesider.

Ytre miljø

Konsernets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø. Boyesen & Munthe AS er miljøsertifisert.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

I 2022 har konsernet aktivt jobbet med utvikling av patenterte produkter og godkjenninger mot brannkrav. I dette arbeidet har vi benyttet firma RIISE AB i Borås og patentbyrået Onsager AS. Beslagsgrossisten AB planlegger en ISO-sertifisering i løpet av 2023.

Utbytte

Styret bekrefter at etter utdeling av utbytte, har morselskapet en egenkapital og en likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen ved, og omfanget av selskapets virksomhet.

Overskuddet i morselskapet på 4 302 984 kroner foreslås disponert som følger:

Utbytte	2 000 000	kroner
Overføringer til annen egenkapital	2 302 984	kroner



Finansiell risiko

Det er ingen kjente risiki forbundet med kreditt, valuta eller likviditet for konsernet.

Det er ikke eksponeringer utover alminnelige fordringer og gjeld i valuta, hvor gjeld dels er dekket av fordringer og bankinnskudd i tilsvarende valuta.

Hendelser etter årsskiftet

Det har ikke vært hendelser etter årsskiftet som har påvirket resultatene for 2022, balansen ved årsskiftet, eller forutsetningen om fortsatt drift.

Fremtidsutsikter

Med utgangspunkt i vår strategiplan har konsernet satt seg konkrete mål for det neste året. Disse målene skal vi nå ved ytterligere salg av de produkter og tjenester vi allerede har kompetanse på, nye produkter og tjenester, en kunderettet og motivert organisasjon og en systematisk markedsinnsats.

Vi ser innenfor selskapene, en sterkere utvikling av våre produkter rettet mot det profesjonelle markedet. Krav fra myndighetene gjør at våre produkter kommer bedre ut enn hos noen konkurrenter. Vi regner med en solid vekst fremover. Forutsetningen om fortsatt drift er dermed lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Med bakgrunn i dagens økonomiske trender, med synkende byggeaktivitet, den norske kronens synkende verdi og regjeringens skattepolitikk, slår dette negativt ut for vår bransje og vårt firma. Omsetningen til TLCO AS kommer til å øke moderat. Salget til Boyesen & Munthe mener vi skal holde seg, da vi tar markedsandeler. Det samme skjer i Sverige med Beslagsgrossisten AB.

Vi har de siste årene merket økt konkurranse fra firmaer i samme bransje, med hovedkontorer i Sverige og Danmark. De har mye større omsetning enn oss, og selger til meget lave priser i Norge. Dette kan forklares med lavere lønns- og driftskostnader i de respektive land. Dette fører til økt konkurranse og senkede marginer for oss.

Firma TLCO AS er privat eiet, hvor eier fremdeles har bostedsadresse i Norge, mens våre konkurrenter er utenlandske konserner, og betaler ingen formue skatt til Norge. Dette er en stor ulempe for TLCO AS.

Til tross for disse negative økonomiske trender, mener vi at konsernet er godt rustet for fremtiden.

Oslo 30. juni 2023

Styrets leder

Thorleif Lerbrekk



Konsern Resultatregnskap for 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		94 855 149	82 928 146
Annen driftsinntekt		1 319 775	238 376
Sum driftsinntekter		96 174 924	83 166 522
Varekostnad		47 560 397	43 673 306
Lønnskostnad	1, 2	23 056 023	22 126 907
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4, 5	2 977 421	2 785 977
Annen driftskostnad		12 296 840	9 957 542
Sum driftskostnader		85 890 680	78 543 731
Driftsresultat		10 284 244	4 622 790
Annen renteinntekt		33 074	5 865
Annen finansinntekt		473 632	377 033
Sum finansinntekter		506 706	382 899
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	92 000
Annen rentekostnad		606 757	300 577
Annen finanskostnad		1 928 067	587 936
Sum finanskostnader		2 534 824	980 513
Netto finans		(2 028 118)	(597 615)
Resultat før skattekostnad		8 256 126	4 025 176
Skattekostnad	6	2 134 450	1 251 476
Årsresultat		6 121 676	2 773 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 121 676	2 773 700
Overføringer			
Utbytte		2 000 000	1 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 121 676	1 273 699
Sum overføringer og disponeringer		6 121 676	2 773 699



Konsern Balanse pr. 31. desember 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	902 419	921 268
Utsatt skattefordel	7	78 235	239 682
Goodwill	4	2 726 061	4 089 091
Sum immaterielle eiendeler		3 706 715	5 250 041
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 676 868	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 918 475	3 450 372
Sum varige driftsmidler		4 595 343	3 450 372
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 426	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 426	0
Sum anleggsmidler		8 317 485	8 700 413
Omløpsmidler			
Varer		29 584 727	24 611 485
Sum varer		29 584 727	24 611 485
Fordringer			
Kundefordringer	9	11 614 919	9 812 278
Andre fordringer	10	1 120 556	3 010 104
Sum fordringer		12 735 475	12 822 382
Investeringer			
Andre aksjer		10 000	10 000
Sum investeringer		10 000	10 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 126 738	3 510 775
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 126 738	3 510 775
Sum omløpsmidler		45 456 940	40 954 642
Sum eiendeler		53 774 424	49 655 054



Konsern Balanse pr. 31. desember 2022 TLCO AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	12	1 050 000	1 050 000
Overkurs	13	1 392 103	1 392 103
Sum innskutt egenkapital		2 442 103	2 442 103
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	27 985 307	23 910 591
Sum opptjent egenkapital		27 985 307	23 910 591
Sum egenkapital	13	30 427 410	26 352 694
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	270 974	1 235 981
Sum annen langsiktig gjeld		270 974	1 235 981
Sum langsiktig gjeld		270 974	1 235 981
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 342 035	5 890 890
Leverandørgjeld		4 584 415	4 948 167
Betalbar skatt	6	1 739 573	1 069 546
Skyldige offentlige avgifter	11	4 800 678	3 336 969
Utbytte	13	2 000 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		4 609 338	5 320 808
Sum kortsiktig gjeld		23 076 040	22 066 380
Sum gjeld		23 347 014	23 302 361
Sum egenkapital og gjeld		53 774 424	49 655 054

Oslo, 30. juni 2023

Thorleif Lerbrekk
styrets leder



Noter 2022 til konsernregnskap TLCO AS

Regnskapsprinsipper konsern

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet i henhold til den indirekte metode.

Konsolidering

Konsernregnskapet er konsolidert etter oppkjøpsmetoden. All intern omsetning og mellomværende er eliminert. Følgende selskaper inngår i konsernet:

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ Selskapets egenkapital		Selskapets resultat for 2022
		stemmeandel	31. desember 2022	
Boyesen & Munthe AS (i NOK)	Oslo	100 %	22 169 689	5 336 558
Mel Gardermoen 13 AS (i NOK)	Oslo	100 %	127 696	69 245
Key Service AB (i SEK)	Stockholm	100 %	1 132 047	(19 194)
Beslagsgrossisten AB (i SEK)	Linköping	100 %	6 851 050	810 551



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	17 842 115	17 134 165
Arbeidsgiveravgift	3 532 696	3 435 372
Pensjonskostnader	1 341 707	1 149 516
Andre ytelser	339 505	407 854
Sum	23 056 023	22 126 907

Note 2 - Antall årsverk

Konsernet har hatt 28 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Utvikling av		
	patent	Webshop	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	524 122	397 145	921 267
Tilgang i året	186 761	0	186 761
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	710 883	397 145	1 108 028
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 31.12.2022	73 227	132 382	205 609
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	637 656	264 763	902 419
Årets avskrivninger	73 227	132 382	205 609
Avskrivningstid	10 år	3 år	

Note 4 - Goodwill ved erverv av datterselskap

Goodwill ved erverv av datterselskap:

Identifisert merverdi henført til goodwill	6 815 151
Avskrevet restverdi pr 01.01.2022	4 089 091
Årets avskrivning av goodwill	1 363 030
Bokført restverdi goodwill pr 31.12.2022	2 726 061
Avskrivningstid	5 år / 20 %

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Biler	Inventar/kontor	Maskiner/utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 048 407	1 473 436	1 279 748	8 801 591
Tilgang i året	1 019 417	31 517	224 410	1 275 344
Avgang i året	(1 484 500)	0	0	(1 484 500)
Akkumulerte avskrivninger	3 268 083	1 346 556	1 059 320	5 673 959
Bokført verdi 31.12.2022	2 315 241	158 397	444 838	2 918 475
Årets avskrivninger	1 158 499	240 486	215 406	1 614 391
Avskrivningsats	25 %	20 %	20 %	20 %



Årets avskrivninger

Goodwill merverdi erverv datterselskap	1 363 030
Varige driftsmidler	1 614 391
	<u>2 977 421</u>

Note 6 - Skattekostnad

Betalbar skatt TLCO AS	367 583
Betalbar skatt Boyesen & Munthe AS	1 383 700
Betalbar skatt MEL Gardermoen 13 AS	4 452
Betalbar skatt Beslagsgrossisten AB	216 192
Betalbar skatt Keyservice AB	1 076
Sum betalbar skatt konsern	1 973 003
Endring i utsatt skattefordel	161 447
Sum skattekostnad	<u>2 134 450</u>

Note 7 - Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(403 917)	102 951	(506 868)
Omløpsmidler	(685 546)	(458 563)	(226 983)
Sum midlertidige forskjeller	(1 089 463)	(355 612)	(733 851)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(239 682)	(78 235)	(161 447)



Note 8 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Lagerbygning avskrives fra og med 2023.

Tilbakeføring av justert mva er i 2022 gjennomført med NOK 24 771.

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	51 646	802 476	854 122
Tilgang i året	0	847 517	847 517
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	51 646	1 625 222	1 676 868
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	51 646	1 625 222	1 676 868
Økonomisk levetid		10 - 20 år	
Avskrivningsplan		5 - 10 %	

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	11 694 919	10 242 278
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(80 000)	(430 000)
Netto oppførte kundefordringer	11 614 919	9 812 278

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 885 822. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 351 003. Skyldig skattetrekk er kr 933 292.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 050	1 000,00	1 050 000,00
Sum	1 050		1 050 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Thorleif Lerbekk	1 050	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 050	100,00%	

Konsernet har lån til aksjonær på kr 1 013 000. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 050 000	1 392 103	23 910 591	26 352 694
Årets resultat			6 121 626	6 121 626
Avsatt utbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Kursdifferanse utenlandske datterselskaper			(46 910)	(46 910)
Egenkapital 31.12.2022	1 050 000	1 392 103	27 985 307	30 427 410

Note 14 - Rentebærende gjeld, pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Rentebærende langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	270 974	1 235 981
Rentebærende kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	5 342 035	5 890 890
Sum	5 613 009	7 126 871

Bokførte verdier av pantsatte eiendeler

Kundefordringer	11 614 919	9 812 278
Varelager	29 584 727	24 611 485
Driftsmidler stilt som sikkerhet	2 918 475	3 450 372
Sum	44 118 121	37 874 135

Pantsatte eiendeler er tilstrekkelig til dekning av selskapets kassekreditt.



Kontantstrømoppstilling konsern

	2022	2021
Årets resultat	6 121 676	2 773 699
Gevinst / tap ved avgang driftsmidler		-
Ordinære avskrivninger	2 977 421	2 785 977
		-
Res førte urealisert gev / tap		-
Endring i utsatt skatt / skattefordel	161 447	-50 183
<i>Tilført fra årets virksomhet</i>	<i>9 260 544</i>	<i>5 509 493</i>
Endring i lager, debitorer og kreditorer	-7 139 635	750 668
Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 007 858	-1 859 479
A = Netto likviditetsendring fra drift	6 128 757	4 400 682
B = Sum likviditetsendring fra investeringer	-2 740 513	-1 151 316
C = Netto likviditetsendring fra finansiering	-3 725 332	-2 514 164
Likviditetsbeholdning 01.01	3 510 775	3 113 581
A+B+C Netto endring likvider gjennom året	-337 078	735 202
Kursdifferanser	-46 959	-338 008
Likviditetsbeholdning 31.12	3 126 738	3 510 775



Elektronisk signatur

Signert av

Lerbrekk, Thorleif
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

12.07.2023 10.29.23

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
TLCO AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til TLCO AS som består av:

- selskapsregnskapet, som viser et overskudd på kr 4 302 984, og som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som viser et overskudd på kr 6 121 676, og som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet

Side 2 av 3



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvaret for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 30. juni 2023

PKF REVISJON AS


Jon Harald Schei

statsautorisert revisor